

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ و ۲

بخش دوم:

بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

پیوست ۱ (۴۳ صفحه)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیات مدیره شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۶ تیرماه ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده همراه با یادداشت‌های توضیحی همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه به مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیارد ریال تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد، در نتیجه به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

۴- نظر استفاده‌کنندگان این بیانیه را به مفروضات پیش بینی شده در صفحات ۳۲ الی ۳۸ بیانیه ثبت و عوامل ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی به شرح مندرجات صفحات ۴۰ الی ۴۱ بیانیه ثبت جلب می‌نماید.

۵- در رعایت کنترل تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، با توجه به تعیین رتبه بانی توسط مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا BBB+ در بلند مدت و رتبه اعتباری A۲ در کوتاه مدت، بدون ضامن تنظیم گردیده است.



۶- شواهدی مبنی عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است. مضافاً صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه می‌باشد که تاکنون نسبت به انعقاد قرارداد اقدام نگردیده، لذا اطلاعات درج شده در بیانیه ثبت در خصوص ارکان (ناشر، بازارگردان، متعهدین و ...) و شامل مشخصات، تعهدات، نرخهای حق الزحمه و ...، قابلیت کنترل ندارد.

۷- در رعایت کنترل ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت، با فروشندگان مواد و کالاهای موضوع انتشار اوراق مذکور، فاقد اتحاد مالکیتی می‌باشد.

۸- ارزش دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه این بیانیه مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد که تماماً از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین می‌گردد، همچنین قابل ذکر است که ارزش مواد و کالا بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است.

۹- بیانیه ثبت طرح مورد گزارش، فاقد مشخصات و امضاء و تائید صاحبان امضای مجاز (شرکت واسطه مالی) می‌باشد.

۱۰- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۴۰۴ مرداد ۱۵

حسابرس مستقل
منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۱۳۱۴)
جمشید دانش
عضویت (۸۰۰۲۸۹)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
مجازی حسابرسی اطلاعات مالکیت



موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

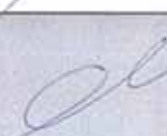
شرکت ^{۶۰} (با مسئولیت محدود)

مجلس حسابداران رسمی
کابل
مجلس حسابداران رسمی
کابل

مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مزایه به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام)، از طریق انتشار اوراق مزایه به منظور تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت مدیره شرکت

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
-	احمد خورش	مدیر عامل	
بممن فرآوران کویر سروش	حسین حسین زاده	رئیس هیأت مدیره	
تحلیل گران سیستم های مدل آینده سیلک	حمیدرضا خورش	نائب رئیس هیأت مدیره	
حمل و نقل کالای سروش کار افرینان کویر	جواد خورش	عضو هیأت مدیره	
فنی مهندسی سروش کویر سپاهان	علی محمد خورش	عضو هیأت مدیره	
فنی مهندسی زلال فراب کویر	سالار خورش	عضو هیأت مدیره	



شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

ورقه ۱۵,۰۰۰,۰۰۰

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مزایه در دست انتشار شرکت ... (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأییدکننده بر انتشار و عرضه اوراق مزایه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می‌باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مقروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مزایه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی‌های شرکت ... (با مسئولیت محدود) از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ در فهرست بورس اوراق بهادار درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت فلزات اساسی، با نماد "کویر" مورد معامله قرار می‌گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی / ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت BBB+ و رتبه اعتباری کوتاه‌مدت A2 است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه‌گذار نیست. همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی‌کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک‌هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی‌نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه‌بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.



صفحه ۳ از ۴۳



فهرست مطالب

عنوان صفحه

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مزایحه.....	۵
۱-۱. انتخاب طرح تأمین مالی.....	۵
۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....	۵
۱-۳. شرایط مزایحه.....	۶
۱-۴. مشخصات اوراق مزایحه.....	۷
۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مزایحه با شرکت واسطه مالی دی بیج (با مسئولیت محدود).....	۹
۲. مشخصات شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام).....	۱۴
۲-۱. وضعیت مالی بانی.....	۱۷
۲-۲. وضعیت اعتباری شرکت.....	۲۱
۲-۳. تضمین ها و بدهی های احتمالی.....	۲۳
۲-۴. مطالبات.....	۲۵
تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی.....	۲۶
۳. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی.....	۲۷
۴. مشخصات ناشر.....	۳۹
۵. عوامل ریسک.....	۴۰
۶. سایر نکات با اهمیت.....	۴۲



سازمان امور مالی و اعتباری
Ministry of Economic Affairs and Finance



۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه توسط شرکت واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.

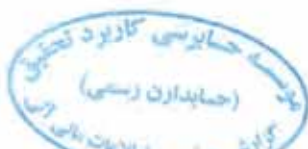
نمودار ۱. نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی



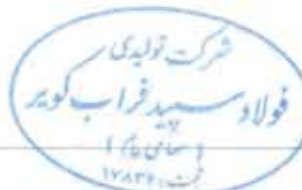
۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباجه، شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:



صفحه ۵ از ۴۳



جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مصرفی (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام فروشنده	شرح کالا	سرمال	واحد	تعداد	مبلغ واحد	مبلغ	مالیات و عوارض	جمع
۱	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰۰۱۵۰ گرید cv2d2	۵۰	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰۰۱۵۰ گرید sg2	۵۱	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰
۳	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰۰۱۵۰ گرید c2d2	۵۲	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰
۴	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰۰۱۵۰ گرید fs134	۵۳	کیلو گرم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۰۰	۸۳۶,۵۰۰	۸۳,۶۵۰	۹۲۰,۱۵۰
جمع									۱۵,۰۰۰,۱۵۰

(۲) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۱۵۰ میلیون ریال است که شرکت قصد دارد مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی تأمین نماید.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان کالا صورت گرفته شده است.

(۴) مستندات مربوط به دارایی: مواد اولیه خریداری شده شامل انواع شمش فولادی از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می‌شود و جایگزینی برای آن نمی‌باشد.

(۵) موعد زمانی تحویل دارایی‌ها به بانی: باتوجه به رویه عملیاتی شرکت پیش‌بینی می‌شود موجودی‌های مواد و کالا به شرح جدول شماره ۲، از تاریخ انتشار اوراق و واریز وجوه از سوی ناشر حداکثر ظرف مدت شش ماه از فروشندگان، تحویل گرفته شود.

(۶) نام فروشندگان: شرکت مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان.

۱-۳. شرایط مرابحه

شرایط فروش اقسامی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقسامی دارایی به مبلغ کل ۳۰,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از موعد مقرر به شرح جدول زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۳. مبالغ پرداختی و موعد پرداخت اوراق

نوبت پرداخت سود	موعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی به ازای هر برگ (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال)
۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۲۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۰-۲,۷۲۰
۲	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۲۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۰-۲,۷۲۰
۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۵	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۲۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۰-۲,۷۲۰
۶	۱۴۰۷/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۷	۱۴۰۷/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۲۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۰-۲,۷۲۰
۸	۱۴۰۸/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
اصل		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰-۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۰۴۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰-۳۰,۶۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بان، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

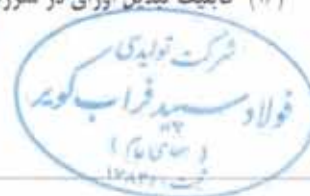
۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت ... (با مسئولیت محدود)، در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه و با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بان پرداخت خواهد نمود.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت.
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۵,۰۰۰ ورقه.
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام.
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار به روش حراج.
 - (۷) حداقل سفارشات خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه.
 - (۸) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
 - (۹) نرخ مرابحه: ۲۶ درصد.
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده است. پس از چهار سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

- (۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال (معادل ۴۸ ماه).
 - (۱۱) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۶ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق.
 - (۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۶/۱۵.
 - (۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری.
 - (۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران.
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیرفتن اوراق توسط بان، کارمزد خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرفتن اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندهان دریافت خواهد شد.

- (۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار.
- (۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید وجود ندارد.



(۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت **دی نیچم** (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: فاقد ضامن، دارای رتبه اعتباری BBB+ در بلندمدت و رتبه اعتباری A⁺ در کوتاهمدت از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا،
- حسابرِس: مؤسسه حسابرِس کاربرد تحقیق،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری یزدان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: کنسرسیومی متشکل از شرکت‌هایی به شرح جدول ذیل:

ردیف	اعضای سندیکا	عضو سندیکا	مبلغ تعهدات	نسبت تعهد به کل تعهدات
۱	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	عضو اول بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۳۳٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ناگ دانا	عضو دوم بازارگردانی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶.۶۶٪
	جمع		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

- متعهد پذیرنده نویسی: کنسرسیومی متشکل از شرکت‌هایی به شرح جدول ذیل:

ردیف	اعضای سندیکا	عضو سندیکا	مبلغ تعهدات	نسبت تعهد به کل تعهدات
۱	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	عضو اول بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۳۳٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار	عضو دوم بازارگردانی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶.۶۶٪
	جمع		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

(۱۸) رتبه اعتباری بانسی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام) از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا در بلندمدت BBB+ و در کوتاهمدت A⁺ می‌باشد.

(۱۹) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به اوراق مرابحه از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا A⁺.

(۲۰) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).



صفحه ۸ از ۴۳



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Credit Investment Co. Ltd



۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت دی بیجیم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت دی بیجیم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت دی بیجیم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی).

جدول ۴. شرح مشخصات ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز (ارقام به ریال)

ردیف	نام فروشنده	شرح کالا	سرنال	واحد	تعداد	مبلغ واحد	مبلغ	مالیات و عوارض	جمع
۱	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰×۱۵۰ گرید CVTdt	۵۰	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰×۱۵۰ گرید SGT	۵۱	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰
۳	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰×۱۵۰ گرید cTdt	۵۲	کیلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰
۴	مجمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان	شمش ۱۵۰×۱۵۰ گرید rstT	۵۳	کیلو گرم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۰۰	۵۵۶,۵۰۰	۸۳,۶۵۰	۹۲۰,۱۵۰
جمع									۱۵,۰۰۰,۱۵۰

❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۱۵,۰۰۰,۱۵۰ میلیون ریال است که شرکت قصد دارد مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق

اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی تأمین نماید.

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرفه.

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای خرید دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه.

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به یا حق توکیل به غیر.

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه یا حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه. به ویژه موارد ذیل:

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، قرجام خواهی و اعاده دادرسی.

• مصالحه و سازش.

• ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند.

• تعیین جاعل.

• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور.

• توکیل به غیر.

• تعیین مضیق و کارشناس.

• دعوای خسارت.

• استرداد دادخواست یا دعوا.

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث.

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث.

- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای افسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

واسطه‌های

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت **دی پیجیم** (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام)، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

❖ کارمزد وکالت

شرکت **واسطه‌های دی پیجیم** (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

❖ تعهدات شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام)

- ❖ انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) این قرارداد؛
- ❖ پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- ❖ اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- ❖ پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- ❖ جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- ❖ خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- ❖ پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- ❖ خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تأییدیه **حسابرس** درخصوص آن به ناشر سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازهای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی‌ها طرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۳۲ درصد درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

نرخ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل "۳۲ درصد" می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی‌ها به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد (موضوع بند (۳) ماده (۶) این قرارداد) بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

❖ بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید:

❖ در صورت مستحق لغیر درآمدن دارایی‌های موضوع این قرارداد، بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می‌گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود، از محل تضامین موضوع ماده (۶) اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود؛

❖ در صورت هرگونه تأخیر در پرداخت سالیانه هر یک از اقساط (تمام یا بخشی)، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۲ درصد درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. همچنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات یا اهمیت از طریق نارنمای خود و سامانه کدال منتشر کند؛

نرخ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل "۳۲ درصد" می‌باشد.

❖ در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، این قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می‌باشد؛

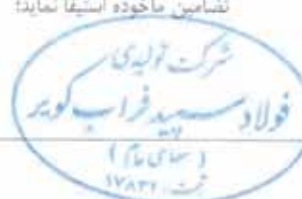
❖ صدور مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالتنامه رسمی موضوع بند (۱) ماده (۶) از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه در فرض عدم انجام تعهدات بانی است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد؛

❖ بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار را داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل

تضامین مأخوذه استیفا نماید؛



تأمین سرمایه‌های مستقیم
Direct Investment



- ❖ بانی مکلف است گزارش مؤسسه رتبه بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هرسال یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید. در صورت عدم ارائه این گزارش در مواعد سالیانه، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق طرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید؛
 - ❖ چنانچه بر اساس گزارش‌های دوره‌ای مؤسسه رتبه‌بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی، به کمتر از BBB⁻ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و یا عدم معرفی ضامن در مهلت مذکور، یا انقضای مدت، این قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است؛
 - ❖ فسخ قرارداد توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) این ماده، موجب حال شدن کلیه دیون باقی‌مانده بانی می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
 - ❖ در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه، حال محسوب می‌شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم‌الاجرا خواهند بود؛
- تبصره ۴: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت‌ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

تعهدات شرکت واسطه‌ای دی پی جیم... (با مسئولیت محدود)

- تعهدات شرکت واسطه‌ای دی پی جیم در اجرای طرح موضوع قرارداد وکالت، به شرح زیر می‌باشد:
- (۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان به حساب بانی.
 - (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال.
 - (۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقه مرابحه در مواعد مقرر.
 - (۴) در صورت نکول بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می‌دارد:
 - ۴-۱- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه در روز نکول؛
 - ۴-۲- تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛
 - ۴-۳- وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴)؛
 - (۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می‌دارد:
 - ۵-۱- فسخ قرارداد وکالت به وکالت از دارندگان اوراق (رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره).
 - ۵-۲- تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت پرداخت از حساب بانی یا از محل چک‌های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛
 - ۵-۳- طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داورى موضوع ماده (۲۶) قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح.
 - (۶) تأخیر در اعمال هر یک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از طرفین



باید که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است، این اسقاط یا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

❖ تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری بایا (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضمانت، مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری بایا در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می‌نماید:

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بایا مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- (۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- (۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه در خصوص رتبه اعتباری بایا / ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بایا / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛

(۴) ارائه گزارش در خصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بایا / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛
تبعصده: مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بایا / ورقه بهادار مسئول می‌باشد و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان یا دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه‌بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش‌فرض اقدام خواهد نمود.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مربحه

- (۱) خریدار اوراق مربحه یا خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مربحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ و کالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت مالیاتی پیجیم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مربحه رابطه و کالت میان شرکت مالیاتی پیجیم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار یا همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مربحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

❖ نقل و انتقال اوراق مربحه

نقل و انتقال اوراق مربحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مربحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مربحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران اجرا می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مربحه، تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مربحه تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



آلین سونیه لیدینگ
Global Innesbriet L.L.P.

صفحه ۱۳ از ۴۳



۲. مشخصات شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به طور خلاصه عبارت است از تولید انواع شمش فولادی، میلگرد ساده و اجدار، انواع تیرآهن، واردات و صادرات کالاهای مجاز و مواد اولیه کارخانجات، نصب و مونتاژ و راهاندازی ماشین آلات و کارخانجات صنعتی و تولیدی و ارائه خدمات آزمایشگاهی به عنوان آزمایشگاه همکار به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با انواع محصولات فولادی و هرگونه عمل و اقدامی که با موضوع شرکت مرتبط باشد. همچنین به استناد مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴، ایجاد، احداث، توسعه و مدیریت شهرک صنعتی غیر دولتی و کلیه فعالیت‌های مرتبط با آن پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردیده است.

شرکت به موجب اعلامیه تأسیس شماره ۱۰۴/۸۰۸۴/۱۳۱۵۸۸۰ مورخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۵ و بر اساس اجازه نامه اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان اقدام به ساخت و راهاندازی یک واحد تولید انواع میلگرد فولادی واقع در شهرستان آران و بیدگل نموده که به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱۵۸۸۰/۳۳۷۰۲/۱۰۴ صادره از سازمان صنایع و معادن استان اصفهان از تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۲۷ به بهره‌برداری رسیده است.

شرکت همچنین به منظور دستیابی به ظرفیت تولیدی بالاتر، با اجرای طرح توسعه میلگرد فولادی شاخه، اقدام به راهاندازی یک خط تولیدی جدید نموده که به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱۵۸۸۰/۶۹۷۵۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ از تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ به بهره‌برداری رسیده و ظرفیت اسمی تولیدات خود را از ۳۵۰ هزار تن در سال به ۹۰۰ هزار تن افزایش داده است.

➤ تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۰۲ تحت شماره ۱۶۲۸۵۰ با نام شرکت پازرگانی بین‌المللی سپید فراب و به صورت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و سپس با انتقال مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان به موجب مصوبات جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت، مورخ ۱۳۸۰/۰۳/۰۵ تحت شماره ۱۷۸۳۲ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. همچنین برابر تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت و مجمع عمومی عادی و هیأت‌مدیره مورخ ۱۳۸۲/۰۷/۱۳ نام و نوع شرکت به شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر، سهامی خاص تبدیل گردیده است. متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۸ مرکز اصلی شرکت از اصفهان به شهرستان آران و بیدگل منتقل و تحت شماره ۱۳۰۶ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۶ به ثبت رسیده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴، مرکز اصلی شرکت به اصفهان، خیابان حکیم نظامی، خیابان شهید قندی، پلاک ۸۹ انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ تحت شماره ۱۷۸۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۵۴۷۱۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ نام ۱۳۳/۴۹۹۶۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار تهران از سهامی خاص به شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) تغییر یافت، که از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سهام شرکت با نماد "کویر" در بازار بورس اوراق بهادار تهران قابل داد و ستد می‌باشد.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.



گروه سرمایه‌گذاری کویدر
Quid Investment Group



صفحه ۱۴ از ۴۳



سهمداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵: ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
احمد خوروش	۳۹,۸۵۶,۸۰۰,۷۹۸	۴۷/۳٪
جواد خوروش	۱۲,۹۲۳,۰۸۹,۱۷۹	۲۰/۵٪
حمیدرضا خوروش	۱۲,۴۹۶,۴۷۲,۹۳۶	۱۹/۷۹٪
مؤسسه خیریه علی و حسین همدانیان	۱,۰۶۸,۵۵۷,۱۶۶	۱/۶۹٪
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	۶,۷۶۳,۵۱۹,۹۲۱	۱۰/۷۱٪
جمع کل	۶۳,۱۱۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه هیأت مدیره، مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۱۲۳ شهرستان مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ هیأت مدیره، احمد خوروش به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۶: مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

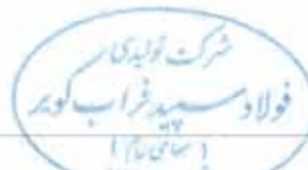
نام عضو حقوقی هیأت مدیره	تأمینده عضو حقوقی	سمت	مدت مأموریت	توضیحات
			شروع	خاتمه
احمد خوروش	مدیرعامل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	موظف
معین فراوران کویر سروش	حسین حسین زاده	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ غیر موظف
تحلیل گران سیستم های نسل آینده سیلک	حمیدرضا خوروش	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ موظف
حمل و نقل کالای سروش کار آفرینان کویر	جواد خوروش	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ موظف
فنی مهندسی سروش کویر سپاهان	علی محمد خوروش	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ غیر موظف
فنی مهندسی زلال فراب کویر	سالار خوروش	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ غیر موظف

مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۶، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به عنوان بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی حافظ گام به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی رازدار بوده‌است.



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
مقرنش حسابرسی اطلاعات مالی است



سرمایه بانی

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۷,۲۶۰ میلیارد ریال، شامل ۶۳,۱۱۸,۴۴۰ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول ذیل است:

جدول ۷. تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	۱۰,۹۵۴,۴۴۰	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۲۱٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۳۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۴,۰۰۰	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	۴۰٪	سود انباشته
۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۲۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۰,۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۰٪	سود انباشته
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم نشده مالی طی سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۸. وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴۵۷	۲۵۵	۱۶۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۴۶۹	۲۶۴	۱۷۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۶	۲۶	۱۷
سرمایه (میلیون ریال)	۳۷,۲۶۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	۶۳,۱۱۸,۴۴۰



تأیید سرمایه‌گذاران رسمی
Omid Investment Bank



صفحه ۱۶ از ۴۳



۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر جداگانه شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهام عام)، به شرح زیر می باشد:

✓ صورت وضعیت مقایسه ای

جدول ۹. صورت وضعیت مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۵۷,۳۰۸,۷۹۳	۱۰۰,۸۸۷,۶۷۹	۱۶۱,۱۶۴,۲۸۶	۵۹.۷٪
دارایی های نامشهود	۸۶۸,۵۴۸	۸۹۶,۴۳۱	۹۱۴,۸۶۲	۲.۱٪
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۳۵,۸۷۸	۱,۱۳۵,۹۴۵	۱,۳۵۹,۶۴۸	۱۰.۹٪
جمع دارایی های غیر جاری	۵۸,۷۱۳,۲۱۹	۱۰۲,۹۲۰,۰۵۵	۱۶۳,۳۳۸,۷۹۶	۵۸.۷٪
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۴,۰۵۳,۷۰۶	۶,۵۷۸,۶۴۰	۱۴,۷۲۲,۹۰۲	۱۲۴.۰٪
موجودی مواد و کالا	۱۹,۰۳۶,۲۵۶	۲۷,۹۲۴,۱۱۱	۲۷,۵۷۳,۱۶۵	۱.۳٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳,۶۳۰,۲۵۲	۲۰,۴۶۷,۵۳۱	۲۴,۱۹۲,۰۰۴	۱۸.۲٪
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۵۴۳,۴۳۱	۲,۰۸۸,۶۳۷	۱,۰۵۹,۳۸۳	۲۹.۳٪
موجودی نقد	۳,۵۶۲,۹۴۳	۶,۴۶۸,۴۷۴	۵,۲۸۵,۹۲۷	۱۸.۳٪
جمع دارایی های جاری	۴۷,۸۲۶,۵۸۸	۶۳,۵۲۷,۳۹۳	۷۲,۸۲۳,۳۹۱	۱۴.۷٪
جمع دارایی ها	۱۰۶,۵۳۹,۸۰۷	۱۶۶,۴۴۷,۴۴۸	۲۳۶,۱۸۲,۰۸۷	۴۱.۹٪
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۳۷,۲۶۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۲۱.۰٪
اندرخته قانونی	۳,۶۱۰,۰۸۴	۳,۲۷۵,۹۷۵	۳,۸۲۱,۲۴۸	۱۶.۶٪
سود انباشته	۱۶,۶۶۰,۶۱۰	۱۲,۶۹۴,۵۸۸	۱۰,۴۷۸,۰۱۳	۱۷.۵٪
جمع حقوق مالکانه	۵۶,۵۳۰,۶۹۴	۶۸,۱۳۴,۵۶۳	۷۷,۴۱۷,۷۰۱	۱۳.۶٪
بدهی های غیر جاری:				
پرداختی های بلندمدت	-	-	۱۳,۳۸۸,۵۳۹	-
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۸,۸۷۷,۰۰۴	۲۹,۵۷۸,۳۰۰	۵۱,۰۳۶,۰۳۲	۷۲.۵٪
جمع بدهی های غیر جاری	۱۸,۸۷۷,۰۰۴	۲۹,۵۷۸,۳۰۰	۶۴,۴۲۴,۵۷۱	۱۱۷.۵٪
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۷۲۶,۴۹۱	۳۶,۱۰۵,۴۵۳	۲۹,۰۹۷,۴۹۱	۱۹.۳٪
سود سهام پرداختی	۱۰,۱۵۹	۴۵۷,۱۸۷	۲۴۹,۶۸۷	۴۵.۲٪
ذخیره مالیات بر درآمد	-	۳۹,۶۹۶	۲۴۷,۱۰۴	۵۷۲.۹٪
تسهیلات مالی	۳۲,۸۷۶,۳۶۴	۲۵,۷۸۳,۵۷۶	۵۴,۵۸۱,۸۲۳	۱۱۹.۴٪
پیش دریافت ها	۴,۵۱۹,۰۹۵	۶,۳۴۸,۶۷۳	۸,۲۴۳,۶۹۰	۲۹.۸٪
جمع بدهی های جاری	۳۱,۱۲۳,۱۰۹	۶۸,۷۲۲,۵۸۵	۹۲,۴۲۹,۸۱۵	۳۷.۲٪
جمع بدهی ها	۵۰,۰۰۹,۱۱۳	۹۸,۳۲۲,۸۸۵	۱۵۸,۷۶۴,۳۸۶	۶۱.۵٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۶,۵۳۹,۸۰۷	۱۶۶,۴۴۷,۴۴۸	۲۳۶,۱۸۲,۰۸۷	۴۱.۹٪



بانک سرمایه گذاری امید
Omid Investment Bank

صفحه ۱۷ از ۴۳



✓ صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)				
شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱۲۱,۳۷۸,۸۵۲	۱۵۰,۴۱۷,۱۸۱	۱۶۰,۳۱۶,۰۷۲	۶.۶٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۵,۷۳۰,۵۳۶)	(۱۲۲,۱۲۶,۸۷۸)	(۱۴۵,۱۳۴,۰۰۹)	۲.۱٪
سود ناخالص	۱۵,۶۴۸,۱۰۶	۲۸,۲۹۰,۳۰۳	۱۵,۱۸۰,۰۶۳	۸۳.۱٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۰۹,۲۸۶)	(۳,۵۲۶,۹۹۸)	(۴,۷۲۵,۳۵۶)	۴.۴٪
سایر درآمدها	۶,۶۸۱,۰۷۷	۹,۲۶۹,۹۴۳	۴,۸۲۲,۰۹۸	۴۸.۰٪
سود عملیاتی	۱۷,۳۲۹,۸۹۷	۳۴,۰۳۳,۲۴۸	۱۵,۲۷۶,۸۰۵	۱۷.۳٪
هزینه های مالی	(۳,۱۲۹,۸۲۷)	(۳,۷۸۳,۶۹۳)	(۹,۲۴۴,۸۷۰)	۱۳۷.۵٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۹۳۸,۵۸۸	۴,۲۵۸,۵۵۸	۵,۲۶۰,۶۲۶	۲۳.۵٪
سود قبل از مالیات	۱۷,۱۳۸,۶۴۸	۳۴,۵۰۸,۲۱۴	۱۱,۱۷۲,۵۶۱	۱۷.۳٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۸,۱۸۲)	(۱۹۰,۳۸۵)	(۵۲۳,۱۵۹)	۱۸۰.۰٪
سود خالص	۱۷,۰۲۰,۴۶۶	۳۴,۳۱۷,۸۲۹	۱۰,۶۴۹,۴۰۲	۲۰.۱٪
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۴۵۷	۴۵۵	۱۶۹	۲۳.۷٪
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۷۰	۲۱۱	۱۶۹	۱۹.۹٪
حاشیه سود ناخالص TTM	۱۳٪	۶٪	۹٪	۷۱.۸٪
حاشیه سود ناخالص MRQ	۱۶٪	-۰٪	۱۵٪	۳۶۵۷۲.۳٪
حاشیه سود عملیاتی TTM	۱۴٪	۹٪	۱۰٪	۱۰۰.۰٪
حاشیه سود عملیاتی MRQ	۲۴٪	۲٪	۱۳٪	۲۳۶.۲٪
حاشیه سود خالص TTM	۱۴٪	۹٪	۷٪	۲۵.۰٪
حاشیه سود خالص MRQ	۳۱٪	۱۳٪	۹٪	۲۷۹.۰٪
بازده دارایی ها	۲۰٪	۱۰٪	۵٪	۴۶۹.۰٪
بازده حقوق صاحبان سهام	۳۷٪	۲۲٪	۱۵٪	۳۰.۸٪
نسبت سود قبل از بهره و مالیات به دارایی	۲۰٪	۱۰٪	۸٪	۲۲.۱٪
گردش دارایی ها	۱.۳۹	۱.۱۴	۰.۸۱	۲۹.۱٪
گردش دارایی های ثابت	۳.۴۸	۲.۸۰	۱.۲۲	۳۶.۷٪
گردش موجودی کالا	۴.۹۶	۵.۸۸	۴.۴۷	۲۴.۰٪
دوره گردش موجودی کالا	۷۳.۶۵	۶۲.۰۶	۸۱.۶۱	۳۱.۵٪
گردش حساب های دریافتی	۷.۳۶	۶.۹۹	۶.۷۸	۳.۱٪
دوره وصول مطالبات	۴۹.۵۹	۵۲.۱۹	۵۳.۸۵	۴.۲٪
جمع بدهی ها به جمع دارایی ها	۴۷٪	۵۹٪	۶۷٪	۱۳.۸٪
جمع بدهی ها به حقوق صاحبان سهام	۸۸٪	۱۴۴٪	۲۰۵٪	۲۲.۱٪
نسبت بدهی	۳۹٪	۳۳٪	۴۶٪	۲۷.۰٪
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۷۳٪	۸۱٪	۱۳۹٪	۷۱.۱٪
نسبت بدهی های بلند مدت	۱۸٪	۱۸٪	۲۲٪	۲۱.۶٪
نسبت سود انباشته به دارایی ها	۱۶٪	۸٪	۴٪	۴۱.۸٪

نسبت پوشش هزینه بهره	۸۱٪	۳۴٪	۱۶٪	۵۲٪-
نسبت جاری	۱۵٪	۹٪	۷٪	۱۶٪-
نسبت آبی	۹٪	۵٪	۴٪	۷٪-
نسبت نقد	۳٪	۱٪	۷٪	۳۶٪-
سرمایه در گردش	۱۶,۶۹۲,۲۷۹	(۵,۲۰۷,۱۹۲)	(۲۱,۵۹۹,۵۲۴)	۳۱۴,۷٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۴۰,۳٪	۲۸,۸٪	۲۲,۸٪	۱۷,۴٪-
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۲۶,۵٪	۲۳,۰٪	۱۹,۴٪	۱۲,۰٪-
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۳۹,۲٪	۳۰,۷٪	۲۴,۵٪	۲۰,۱٪-

افزایش دارایی‌ها عمدتاً به دلیل تکمیل پروژه‌های عمرانی و صنعتی مانند ریومپ ماشین آلات خط تولید دانه‌لی و پروژه‌های ذوب و ریخته‌گری است. این افزایش‌ها ناشی از خرید و نصب اسکلت فلزی، میلگردها، سازه‌های فلزی، تجهیزات سنگین مانند جرتقیل، و انجام عملیات عمرانی و ساخت فونداسیون‌ها و ابنیه پروژه‌ها می‌باشد. همچنین، هزینه‌های مالی تخصیص داده‌شده نیز به این افزایش منجر شده است.

افزایش بیش پرداخت‌ها، عمدتاً بابت افزایش نرخ بوده است.

افزایش عمده تسهیلات بابت اوراق های مرابحه و گواهی سپرده خاص است.

✓ صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۰۶۱	۱۵,۰۲۲,۵۶۷	۴۱,۶۲۱,۶۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱۷,۰۲۰,۴۶۶	۱۷,۰۲۰,۴۶۶
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۰	(۱۲,۴۲۰,۰۰۰)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳,۱۱۱,۴۰۰)	(۳,۱۱۱,۴۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۵۱,۰۲۳	(۸۵۱,۰۲۳)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷,۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۸۴	۱۶,۶۶۰,۶۱۰	۵۶,۵۳۰,۶۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱۳,۳۱۷,۸۲۹	۱۳,۳۱۷,۸۲۹
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۴,۹۰۴,۰۰۰	۰	(۱۴,۹۰۴,۰۰۰)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۷۱۳,۹۶۰)	(۱,۷۱۳,۹۶۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۶۶۵,۸۹۱	(۶۶۵,۸۹۱)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۷۵,۹۷۵	۱۲,۶۹۴,۵۸۸	۶۸,۱۳۴,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود خالص سال مالی ۱۴۰۳	۰	۰	۱۰,۶۳۹,۴۰۲	۱۰,۶۳۹,۴۰۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۳۵۶,۲۶۴)	(۱,۳۵۶,۲۶۴)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۰,۹۵۴,۴۲۰	۰	(۱۰,۹۵۴,۴۲۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۴۵,۲۷۳	(۵۴۵,۲۷۳)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۳,۱۱۸,۴۲۰	۳,۸۲۱,۲۴۸	۱۰,۴۷۸,۰۱۳	۷۷,۴۱۷,۷۰۱



✓ صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای

جدول ۱۲. صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۳,۴۲۱,۴۷۷	۳۰,۳۴۴,۶۷۸	(۸,۴۷۰,۳۳۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۹۴,۱۰۱)	(۵۲۵,۲۶۸)	(۲۰۵,۷۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۲,۸۲۷,۳۷۶	۲۹,۷۹۹,۴۱۰	(۸,۷۷۵,۹۷۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۴,۹۵۵,۷۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۱,۳۹۴,۱۵۳)	(۳۶,۵۶۱,۷۳۳)	(۲۷,۱۹۹,۸۹۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۳۷۵)	(۲۳,۳۰۸)	(۳۵,۴۹۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	۱۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۷۵۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۱۳۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۸۲۵,۰۳۱	۶,۷۴۵,۷۹۵	۱,۳۲۲,۵۳۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۴,۳۱۰,۷۵۵)	(۱,۳۰۸,۶۲۳)	(۸۱۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۶۴,۶۴۸	۶۵,۶۷۸	۷۷,۰۹۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۸۷,۷۵۲	۶۵۲,۸۶۹	۷۲۵,۱۲۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵,۱۳۳,۵۰۲)	(۳۰,۹۴۹,۴۲۳)	(۳۱,۱۶۷,۹۰۶)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲,۳۰۷,۱۲۶)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۴۳,۸۸۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰۵,۰۳۸,۴۱۵	۱۰۵,۵۰۰,۶۱۰	۱۹۰,۹۱۶,۴۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۳,۱۹۲,۱۸۲)	(۹۱,۶۰۸,۴۹۹)	(۱۲۵,۳۶۶,۸۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۳۹۶,۷۷۳)	(۸,۵۶۹,۸۳۴)	(۱۵,۲۲۴,۲۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۶۶۹,۵۵۳)	(۱,۲۶۶,۹۳۳)	(۱,۵۶۳,۱۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱۴,۸۷۹,۹۰۷	۴,۰۵۵,۵۴۵	۳۸,۷۶۱,۳۴۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۵۷۲,۷۸۱	۲,۹۰۵,۵۳۱	(۱,۱۸۲,۵۳۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۹۰,۱۶۲	۳,۵۶۲,۹۴۲	۶,۴۴۸,۴۷۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۵۶۲,۹۴۳	۶,۴۶۸,۴۷۴	۵,۲۸۵,۹۳۷



تأیید شده است و در صورت لزوم
تأیید شده است و در صورت لزوم

صفحه ۲۰ از ۴۳



۲-۲. وضعیت اعتباری شرکت

➤ بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

جدول ۱۳. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام توازننامه‌ای	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت ۱۳,۲۸۸,۵۳۹
	پیش‌دریافت‌ها ۸,۳۴۳,۶۹۰
	سود سهام پرداختی ۲۳۹,۶۸۷
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۰
تسهیلات	ذخایر ۰
	تسهیلات کوتاه‌مدت ۵۶,۵۸۱,۸۴۳
	تسهیلات بلندمدت ۵۱,۰۲۶,۰۳۲
عالیات	مالیات پرداختی ۴۶۶,۳۲۴

اطلاعات تسهیلات به تفکیک ترکیب، نرخ و سررسید مطابق یادداشت ۲۷ از صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۱۴. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان تسهیلات	مبلغ
بانک ملت	۶۰,۳۸۱,۳۰۳
بانک صادرات	۵,۳۷۰,۹۶۷
بانک سامان	۴,۳۵۰,۹۵۸
بانک خاورمیانه	۱,۱۵۰,۵۶۰
بانک ملی	۳۸,۲۸۶,۸۴۰
بانک سپه	۳,۲۵۸,۴۸۴
بانک توسعه صادرات ایران	۲۶۷,۰۳۷
بانک اقتصاد نوین	۳,۵۰۰,۰۰۰
اوراق صکوک مرابحه- شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۲۱,۷۶۴,۷۵۴
اوراق صکوک مرابحه- شرکت تأمین سرمایه امید	۱۰,۸۰۴,۰۰۰
جمع	۱۴۹,۱۳۴,۹۰۲
سپرده‌های سرمایه‌گذاری مسدودی	(۱۲,۳۸۴,۶۱۸)
سود و کارمزد ستوات آئی	(۳۲,۲۶۴,۲۲۸)
جمع	۱۰۳,۵۸۸,۰۵۶
ذخیره هزینه سود و کارمزد تسهیلات	۴,۰۳۹,۸۱۹
حتمه بلندمدت	(۵۱,۰۲۶,۰۳۲)
حتمه جاری	۵۶,۵۸۱,۸۴۳



۲. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

جدول ۱۵. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
زمان پرداخت	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
سال ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸	۷۸۰,۳۱,۳۹۹	۵۲,۳۵٪
سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۴	۷۱,۱۱۳,۶۰۳	۴۷,۶۴٪
جمع	۱۴۹,۱۳۴,۹۰۲	۱۰۰٪

۳. تسهیلات بر اساس نرخ

جدول ۱۶. تسهیلات بر اساس نرخ

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نرخ	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
۳۳ درصد	۸۳,۰۹۳,۳۹۸	۵۵,۸۹٪
۱۸ درصد	۳۱,۷۶۴,۷۵۴	۱۴,۵۳٪
۲۴ درصد	۱۰,۸۰۴,۰۰۰	۷,۲۱٪
۳۱ درصد	۲۴,۰۱۴,۹۵۹	۱۵,۳۷٪
۳۹ درصد	۱۰,۴۵۷,۸۹۱	۶,۹٪
جمع	۱۴۹,۱۳۴,۹۰۲	۱۰۰٪

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۱۷. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نوع وثیقه	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
در قبال چک، سفته، سپرده، املاک، سهام سهامداران و قراردادهای لازم الاجراء	۱۴۹,۱۳۴,۹۰۲	۱۰۰٪
جمع	۱۴۹,۱۳۴,۹۰۲	۱۰۰٪

جدول ۱۸. مالیات پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال							
دوره / سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تخصیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی
۱۳۹۸	۵,۰۰۶,۹۰۷	۲,۰۷۵,۶۱۸	۳۷۰,۱۵۷	۱,۱۹۳,۶۵۳	۴۸۷,۹۹۲	۴۸۷,۹۹۲	۰
۱۳۹۹	۱۶,۸۶۶,۱۳۹	۴,۴۲۲,۶۳۷	۶۰۹,۳۷۴	۷۹۱,۳۴۵	۷۵۹,۷۶۳	۷۵۹,۷۶۳	۰
۱۴۰۰	۱۴,۳۲۹,۹۲۰	۰	۰	۱۰۴,۳۵۵	۷۷,۳۲۷	۷۷,۳۲۷	۰
۱۴۰۱	۱۷,۱۳۸,۶۴۷	۰	۰	۱,۸۲۴,۰۸۶	۱۸۸,۷۳۸	۱۸۸,۷۳۸	۰
۱۴۰۲	۱۳,۵۰۸,۳۱۵	۱۹۸,۴۷۹	۳۹,۶۹۶	۰	۰	۳۹,۶۹۶	۰
۱۴۰۳	۱۱,۱۷۳,۵۶۱	۱,۹۷۸,۵۴۸	۲۶۷,۱۰۴	۰	۰	۰	۲۶۷,۱۰۴
جمع							۲۶۷,۱۰۴

- مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
- با در نظر گرفتن معافیت‌ها و مشوق‌های مالیاتی شامل تبصره ۷ ماده ۱۰۵ صدر ماده ۱۴۱ بند ۲ ماده ۱۴۵، صدر ماده ۱۴۳، تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر، معافیت واردات طلا و همچنین بر اساس مفاد بند (ب) ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت‌ها مبنی بر اینکه آن بخش از سودهای تقسیم نشده سال قبل شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال یابد، مشمول نرخ صفر مالیاتی است. از این رو با توجه به انجام افزایش سرمایه طی سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰,۹۵۴,۴۴۰ میلیون ریال معادل ۲۱ درصد و قصد انجام افزایش سرمایه طی سال مالی ۱۴۰۴ به مبلغ ۸۸۸,۱۰۵,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۱۴ درصد (طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۰ تیرماه ۱۴۰۴، به اندازه سهم سود توزیع ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۳. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت ۱-۳۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، بدهی‌های احتمالی موضوع ماده (۲۳۵) قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح جدول ذیل است:

جدول ۱۹. بدهی‌های احتمالی

شرح	بدهی‌های احتمالی (میلیون ریال)
بانک سامان شعبه زاینده رود - ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی	۶۷,۰۷۵,۸۲۷
بانک ملی مرکزی اصفهان - ضمانت تسهیلات	۶۱,۴۳۹,۴۶۲
بانک خاورمیانه شعبه مرکزی اصفهان - ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی	۳۲,۷۶۸,۶۱۸
شرکت واسطه مالی مرند پنجم - ضمانت قرارداد و گالت خرید و فروش دارای موضوع انتشار اوراق مرابحه	۲۸,۷۹۵,۸۹۰
بانک ملت شعبه مرکزی اصفهان - ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی	۲۸,۵۹۲,۰۰۰
شرکت واسطه مالی دی پنجم - ضمانت قرارداد و گالت خرید و فروش دارای موضوع انتشار اوراق مرابحه	۱۷,۸۱۲,۰۰۰
بانک توسعه صادرات شعبه میدان آزادی - ضمانت تسهیلات	۱۱,۷۹۲,۳۰۱
بانک تجارت شعبه جلفا - ضمانت تسهیلات	۶,۳۲۹,۶۲۰
شرکت فولاد کاوه جنوب گیش - چک ضمانت خرید شمش در بورس کالا	۴,۰۳۳,۵۱۶
بانک سپه شعبه مرکزی - ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی	۳,۱۷۷,۸۲۰
بانک پاسارگاد شعبه حکیم نظامی اصفهان - ضمانت تسهیلات و ضمانت‌نامه‌های بانکی	۱,۸۰۰,۶۸۰
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سفارشات و جرائم مالیاتی	۷۳,۵۶۸
سایر	۱۵,۵۴۵,۳۱۷
جمع	۲۷۹,۲۳۷,۶۱۹



براساس یادداشت ۲-۳۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و منسوب به شرح جدول ذیل است:

جدول ۳۰. تعهدات سرمایه‌ای ارزی

مبلغ قرارداد	مبلغ پرداخت‌شده	تعدادات سرمایه‌ای	موضوع	طرف حساب
ارزی (یورو)				
۸۸۳,۶۶۱	۸۲۱,۱۷۲	۶۲,۴۸۷	خرید کامپی رول	شرکت Kark (یورو)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۹۷۰	۱,۳۹۲,۰۳۰	خرید داخلی و خارجی و اجرای اکسپن پلنت	شرکت صفا فولاد سیاهان
۱۰,۸۱۷,۳۵۵	۱۰,۱۵۷,۴۹۰	۶۵۹,۸۶۵	خرید دستگاه جرقه‌تیل سفتی نیمه سنگین	شرکت جرقه‌تیل فولاد
۲,۷۲۸,۳۷۰	۱,۶۸۶,۳۹۶	۱۰۵۲,۰۷۴	خرید دستگاه ترانسفورماتور کوره قوس الکتریکی، تصفیه مذاب، راکتور پروژه ذوب	شرکت ترانسفورماتور کوره آریا
۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۶,۵۴۰	۲۳,۹۴۳,۴۶۰	خرید تجهیزات پروژه ریومپ	شرکت RMT GOODS (یورو)
۱۴,۹۷۷,۳۳۷	۱۴,۰۸۴,۵۳۷	۸۹۲,۸۰۰	خرید جرقه‌تیل های سنگین	شرکت TUF COMMODITIES (یورو)
۷۰,۵۱۶,۷۲۳	۴۲,۵۱۴,۰۰۷	۲۸,۰۰۲,۷۱۶	جمع	
ریالی				
۱۸,۷۵۷,۸۸۶	۶,۷۲۸,۵۸۶	۱۳,۰۱۹,۳۰۰	سیستم انتقال مواد اولیه و نصب تجهیزات مکانیکال، الکتریکال، برفی و ابزار دقیق و پایینگ پروژه ذوب	شرکت دزباد صنعت سازه
۶۷۷,۱۹۶	۵۱۷,۰۷۶	۱۶۰,۱۲۰	تامین، بارگیری، حمل و نصب ورق و پوشش های سوله	شرکت برج پوشش آبادانا
۳۳۲,۹۴۶	۲۰۵,۰۹۵	۱۳۷,۸۵۱	خرید دستگاه ترانسفورماتور کوره قوس الکتریکی، تصفیه مذاب، راکتور پروژه ذوب	شرکت ترانسفورماتور کوره آریا
۱,۰۰۶,۱۳۶	۶۴۷,۳۱۶	۳۵۹,۳۲۰	تامین و ساخت قطعات و تجهیزات ذوب	شرکت پایدار فولاد آپریک
۷,۱۱۱,۸۸۹	۳,۰۶۸,۹۵۵	۴,۰۴۲,۹۳۴	تهیه، اجرا، حمل، ساخت و کلیه عملیات عمرانی فولادسوز، ابنیه پروژه ذوب- ریومپ	پاینداد کوشا
۲۷,۸۸۶,۶۵۳	۱۱,۱۷۷,۱۲۸	۱۶,۷۰۹,۵۲۵	جمع	



۲-۴. مطالبات

بر اساس یادداشت ۱۹ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۰، مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۲۱. مطالبات (ارقام به میلیون ریال)

شرح	خالص
دریافتنی‌های تجاری:	
اسناد دریافتی	۵,۴۷۹,۵۶۳
شرکت صنایع مفتولی زنجان	۱,۹۸۵,۷۱۷
صنایع پیش تنیده خوانسار	۱,۰۱۴,۱۵۷
شرکت ایروپ	۱,۰۶۰,۸۰۶
شرکت زمین سیم سپاهان	۶۲۴,۳۰۶
شرکت Frolic Company	۶۱۷,۵۴۷
شرکت عمران آذربایجان	۴۸۷,۱۸۱
شرکت مهرآلود جاپود	۴۵۴,۳۶۴
شرکت یزد وایر	۴۲۳,۸۲۴
شرکت صنایع مفتولی سپند پیچ یزد	۵۸۹,۲۵۹
شرکت توسعه اکام فولاد	۲۶۷,۷۲۲
شرکت بهین فولاد یاختر نوین	۲۸۵,۶۷۷
شرکت بهار تجارت پازناک	۲۹۵,۸۱۱
شرکت مهندسی فولاد تک‌تیک	۲۲۳,۳۱۵
شرکت یزد پیچ	۲۲۴,۳۱۲
شرکت آلیاز مفتول سپاهان	۲۸۷,۳۰۰
سایر مشتریان / ریالی	۲,۶۶۲,۲۲۰
سایر مشتریان / ارزی	۲۴,۱۷۰
جمع دریافتنی‌های تجاری	۱۷,۲۳۷,۱۷۱
سایر دریافتنی‌ها:	
سازمان امور مالیاتی مالیات بر ارزش افزوده	۴,۶۵۶,۰۲۳
سپرده ضمانت‌نامه نزد بانک‌ها	۱۳۴,۹۳۴
جاری کارکنان - وام و مساعدت	۱۶۸,۷۸۳
شرکت Frolic Company	۴۰۲,۰۱۴
شرکت BTB	۱۸۶,۷۳۷
شرکت ALTIN	۱۷۹,۹۸۱
سایر / ریالی	۱,۱۸۴,۳۹۸
سایر / ارزی	۴۲,۰۶۳
جمع سایر دریافتنی‌ها	۶,۹۵۴,۸۳۳
جمع دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴,۱۹۲,۰۰۴

تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزئیات طرح

هدف شرکت تولیدی فولاد سپید قراب کویر (سهامی عام) از تأمین مالی موضوع این بیانیه ثبت، تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز است.

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز شرکت به تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، جذب منابع مالی جدید برای خرید مواد اولیه مورد نیاز می‌تواند موجب افزایش تولید واقعی شرکت نسبت به سال‌های گذشته گردد. در همین راستا، برنامه انتشار اوراق مربایحه با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه به جهت پایین‌تر بودن سود مؤثر تأمین مالی و بلندمدت‌تر بودن آن در مقایسه با تسهیلات سیستم بانکی، در دستور کار شرکت تولیدی فولاد سپید قراب کویر (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه قرار گرفته است.

تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

وامد مالی

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مربایحه به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت بورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت تولیدی فولاد سپید قراب کویر (سهامی عام) تملیک می‌نماید. بانی از طرف وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۱۵۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۲ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مربایحه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۱۵۰
جمع منابع	۱۵,۰۰۰,۱۵۰
خرید مواد اولیه	۱۵,۰۰۰,۱۵۰
جمع مصارف	۱۵,۰۰۰,۱۵۰



سازمان امور مالی و امور اقتصادی
جمهوری اسلامی ایران



صفحه ۲۶ از ۴۳



تالیف بیت اور ان پر مباحثہ شریعت **دی چشم** (۲) مسند بیت محدود، بہ منظور ناظم عالی شریعت دہلاد مسند اہل کرب (اسلامی عالم)

۳. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش و با دریافت سهیلانات به مبلغ ۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۳۷ درصد، وضعیت مالی آبی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ ہمیشہ ہمیشہ صورت سود و زیان

جدول ۳۲. پیمایش پستی، صورت سود و زیان (از نظام به میلیون ریال)

[illegible]

۴۳، ۱۲۷

شرکت تولیدی
خودروسید شراب کوئین

Child Investment Bank

سی کارپون ڈسٹریکٹ
اون رسمی
ی اطلاعات مالی

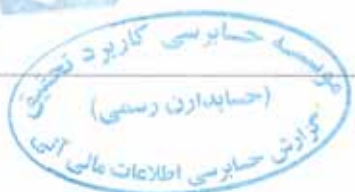
والدین

بنامه بیت اوراق موصوفه سرکت جی شایع (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی سرکت تولیدی فولاد سید اوراق کوب (سهامی عامه)

❖ پیش بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۱۳: پیش بینی صورت وضعیت مالی (از رقم به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح
۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
دارایی های غیر جاری:								
۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰	۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰	۱۵۸,۱۱۱,۳۱۷	۱۵۸,۶۸۰,۵۵۰	۱۶۰,۵۱۲,۶۳۷	۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰	۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰	۱۵۸,۱۱۱,۳۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	۸۵۹,۶۹۶	دارایی های نامشهود
۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	۱,۲۵۸,۶۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۰,۶۸۰,۳۶۴	۱۶۰,۶۸۰,۳۶۴	۱۶۱,۳۳۰,۷۷۱	۱۶۱,۸۷۷,۳۹۹	۱۶۳,۶۳۱,۷۹۱	۱۶۰,۶۸۰,۳۶۴	۱۶۰,۶۸۰,۳۶۴	۱۶۱,۳۳۰,۷۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری:								
۳۳,۶۹۳,۶۵۵	۳۳,۶۹۳,۶۵۵	۱۷,۱۹۵,۵۵۱	۹,۱۷۱,۳۳۳	۳,۶۶۸,۵۳۳	۳۳,۶۹۳,۶۵۵	۳۳,۶۹۳,۶۵۵	۱۷,۱۹۵,۵۵۱	پیش پرداخت ها
۹۸,۵۳۰,۱۸۸	۷۱,۲۵۱,۰۴۵	۵۳,۵۵۳,۳۸۵	۳۶,۶۸۵,۳۳۵	۲۳,۸۲۵,۶۶۸	۹۸,۵۳۰,۱۸۸	۷۱,۲۵۱,۰۴۵	۵۳,۵۵۳,۳۸۵	موجودی بانک و کالای
۷۸,۱۹۲,۲۰۴	۵۹,۳۳۹,۱۵۳	۳۳,۳۳۵,۶۳۳	۲۵,۱۷۷,۵۰۵	۱۴,۱۵۵,۴۰۳	۷۸,۱۹۲,۲۰۴	۵۹,۳۳۹,۱۵۳	۳۳,۳۳۵,۶۳۳	دریافتی های جاری و سایر دریافتی ها
۵,۷۷۵,۵۳۰	۵,۷۷۵,۵۳۰	۵,۳۴۷,۳۲۰	۵,۳۴۷,۱۸۰	۴,۷۵۵,۵۳۳	۵,۷۷۵,۵۳۰	۵,۷۷۵,۵۳۰	۴,۷۵۵,۵۳۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۶,۹۹۲,۵۸۶	۱۷۵,۳۶۸,۰۲۵	۱۳۱,۳۳۳,۰۰۹	۷۶,۵۸۲,۱۹۳	۴۶,۴۲۷,۹۷۸	۳۳۶,۹۹۲,۵۸۶	۱۷۵,۳۶۸,۰۲۵	۱۳۱,۳۳۳,۰۰۹	جمع دارایی های جاری
۳۰۷,۶۷۳,۸۵۱	۳۳۶,۱۴۸,۱۸۹	۲۸۲,۵۷۴,۷۸۰	۲۳۸,۴۱۰,۵۹۲	۲۰۹,۰۶۹,۷۶۹	۳۰۷,۶۷۳,۸۵۱	۳۳۶,۱۴۸,۱۸۹	۲۸۲,۵۷۴,۷۸۰	جمع دارایی ها



بنابراین نسبت اوراق موجوده شرکت نسبت به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی فولاد سید فرید کور (سهامی عامه)

والتامانی

تاریخ جدول: ۱۳۹۳

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح
۱۳۰۸/۱۲/۲۹	۱۳۰۷/۱۲/۲۹	۱۳۰۶/۱۲/۲۹	۱۳۰۵/۱۲/۲۹	۱۳۰۸/۱۲/۲۹	۱۳۰۷/۱۲/۲۹	۱۳۰۶/۱۲/۲۹	۱۳۰۵/۱۲/۲۹	
حقوق مالکانه:								
۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	۳۳,۱۷۸,۳۳۰	سرمایه
۳,۳۱۱,۸۳۴	۳,۳۱۱,۸۳۴	۳,۳۱۱,۸۳۴	۵,۳۷۶,۳۵۵	۳,۳۱۱,۸۳۴	۳,۳۱۱,۸۳۴	۳,۳۱۱,۸۳۴	۵,۳۷۶,۳۵۵	تفاوت فروش
۳۳۷,۵۶۱,۴۴۲	۱۵۹,۵۸۳,۵۱۷	۱۰۰,۳۲۹,۱۵۵	۳۷,۰۹۱,۱۳۵	۵۵,۳۳۱,۰۳۳	۳۳۸,۱۳۳,۵۸۰	۱۰۰,۳۵۷,۵۳۳	۳۵,۳۵۶,۵۳۶	سود خالص
۳۹۵,۵۶۱,۳۳۶	۳۳۹,۰۱۲,۶۹۶	۱۷۵,۵۶۱,۳۳۲	۱۳۶,۴۴۴,۳۱۹	۱۰۳,۶۱۵,۸۰۰	۳۹۷,۵۶۳,۷۶۲	۳۳۸,۸۸۷,۸۱۷	۱۷۶,۳۳۶,۶۰۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی های غیر جاری:								
۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مرتبط با اوراق مرابحه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۰,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری:								
۳۳,۱۰۹,۳۹۹	۵۸,۳۸۷,۳۸۵	۳۶,۷۸۱,۹۹۶	۳۷,۳۳۱,۹۹۷	۳۹,۳۷۵,۵۸۸	۷۳,۱۰۹,۳۹۹	۵۸,۳۸۷,۳۸۵	۳۶,۷۸۱,۹۹۷	برداشت های جاری و سایر پرداختی ها
۸۸۶,۹۷۳	۶۵۸,۳۹۳	۵۵۰,۳۹۳	۳۳۷,۶۱۷	۳۳۰,۹۸۹	۸۹۱,۰۳۸	۶۶۳,۲۹۹	۵۵۳,۶۸۸	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۶,۳۳۳	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۳۱,۳۳۵,۳۳۳	۱۷,۳۳۸,۸۸۷	۱۳,۷۸۷,۵۳۹	۱۱,۰۳۶,۴۰۰	۳۱,۳۳۸,۸۸۷	۱۷,۳۳۸,۸۸۷	۱۳,۷۸۷,۵۳۹	۱۱,۰۳۶,۴۰۰	پیش دریافت ها
۱۱۱,۰۸۱,۵۳۴	۹۱,۵۸۵,۵۹۳	۹۱,۳۳۳,۳۳۷	۷۱,۴۱۶,۱۷۱	۶۷,۶۰۳,۲۶۸	۱۱۱,۰۸۵,۶۳۱	۷۶,۳۳۵,۹۳۷	۵۳,۴۰۶,۸۵۹	جمع بدهی های جاری
۱۱۱,۰۸۱,۵۳۴	۱۰۷,۱۳۵,۵۹۳	۱۰۳,۸۸۳,۳۳۷	۱۰۱,۹۶۶,۱۷۱	۱۰۵,۳۵۳,۶۵۸	۱۱۱,۰۸۵,۶۳۱	۱۰۷,۱۳۸,۱۱۳	۱۰۶,۸۷۵,۹۳۷	جمع بدهی ها
۳۰۷,۶۷۳,۸۵۱	۳۳۶,۱۳۸,۷۸۹	۲۸۳,۵۲۲,۷۸۰	۲۳۸,۳۱۰,۵۹۳	۳۰۹,۰۶۹,۷۸۹	۳۰۸,۶۴۹,۳۹۶	۳۳۷,۰۱۶,۰۱۰	۲۸۳,۸۷۶,۳۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

صفحه ۲۹ از ۴۳



واصل مالی

بنیاد ثبت اوراق مزایه سرگت - (با استیانت محدود) به منظور تامین مالی سرگت تولیدی لوازم سبده و آب گرم (سهامی عام)

❖ پیش بینی حقوق مالکانه

جدول ۲۴: پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

حقوق مالکانه پیش بینی شده - ارقام به میلیون ریال				حقوق مالکانه پیش بینی شده - ارقام به میلیون ریال			
عدم انتشار اوراق		شرح		انتشار اوراق		شرح	
جمع کل	سرمایه	انوجه قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	سرمایه	انوجه قانونی	سود (زیان) انباشته
۷۷,۴۱۷,۷۰۱	۱۰,۳۷۸,۰۱۳	۳,۸۳۱,۳۶۸	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۷۷,۴۱۷,۷۰۱	۱۰,۳۷۸,۰۱۳	۳,۸۳۱,۳۶۸	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
۲۹,۰۱۰,۵۲۷	۲۹,۰۱۰,۵۲۷	-	-	۲۹,۰۳۴,۱۹۱	۲۹,۰۳۴,۱۹۱	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۳۵۰,۳۳۴)	(۳۵۰,۳۳۴)	-	-	(۳۵۰,۳۳۴)	(۳۵۰,۳۳۴)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	۱۳,۵۵۰,۷۷	-	-	-	۱۱,۶۶۴,۳۱۰	-	-
۱-۳-۳۶۱,۵۸۰-۰۰	۳۵,۳۲۱,۰۳۴	۵,۳۷۶,۳۷۵	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۷۵,۸۴۴	۳۵,۳۵۰,۵۲۶	۵,۳۸۳,۳۵۸	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵			
۳۵,۳۷۵,۷۰۷	۳۵,۳۷۵,۷۰۷	-	-	۳۶,۰۳۴,۷۰۷	۳۶,۰۳۴,۷۰۷	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۳۹۹,۰۰۳)	(۳۹۹,۰۰۳)	-	-	(۳۹۹,۰۰۳)	(۳۹۹,۰۰۳)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	۱۰,۳۵,۵۱۹	-	-	-	۱۰,۳۸۳,۸۵۶	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶			
۳۳,۸۹۱,۹۵۵	۳۳,۸۹۱,۹۵۵	-	-	۳۴,۱۲۶,۹۵۵	۳۴,۱۲۶,۹۵۵	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۳۴۳,۱۷۳)	(۳۴۳,۱۷۳)	-	-	(۳۴۳,۱۷۳)	(۳۴۳,۱۷۳)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	-	-	-	-	-	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷			
۱۷۵,۶۹۱,۴۴۲	۱۰,۶۲۹,۱۵۸	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱۷۶,۳۲۶,۰۰۱	۱۰,۶۲۹,۱۵۷	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷			
۵۷,۶۶۲,۵۵۹	۵۷,۶۶۲,۵۵۹	-	-	۵۷,۸۹۱,۹۵۵	۵۷,۸۹۱,۹۵۵	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۳۳۱,۴۰۴)	(۳۳۱,۴۰۴)	-	-	(۳۳۱,۴۰۴)	(۳۳۱,۴۰۴)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	-	-	-	-	-	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸			
۲۳,۴۱۸,۰۳۴	۲۳,۴۱۸,۰۳۴	-	-	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-	(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	-	-	-	-	-	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹			
۲۳,۴۱۸,۰۳۴	۲۳,۴۱۸,۰۳۴	-	-	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-	(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	-	-	-	-	-	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹			
۲۳,۴۱۸,۰۳۴	۲۳,۴۱۸,۰۳۴	-	-	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	۲۳,۵۲۴,۳۲۱	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ به نسبت صورت				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ به نسبت صورت			
(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-	(۵۸۴,۳۳۳)	(۵۸۴,۳۳۳)	-	-
تخصیص به انوجه قانونی				تخصیص به انوجه قانونی			
-	-	-	-	-	-	-	-
۱-۳-۳۴۳,۴۱۹	۶۷,۰۱۴,۱۲۵	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰	۱-۳-۳۴۳,۴۱۸	۶۷,۴۰۹,۱۳۴	۶,۳۱۱,۸۴۴	۶۳,۱۱۸,۴۴۰
مابده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹				مابده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹			

کمیته حسابرسی
(مسئله داری رسمی)
معاونت حسابرسی اطلاعات مالیاتی

کمیته حسابرسی مالیاتی
دفتر حسابرسی مالیاتی
کمیته حسابرسی مالیاتی
کمیته حسابرسی مالیاتی

یہاں بہت اوروں کو احمدیہ کی باتیں سنیں۔ (اے مسلمان! ہمیں بتائیے کہ اللہ کی عبادت میں کیا چیزیں ہیں؟) (اے مسلمان! ہمیں بتائیے کہ اللہ کی عبادت میں کیا چیزیں ہیں؟)

3101, 3102, 3103

گزارش حسابرسی اطلاعات مالی
(حسابداری و رسمی)
کاربرد رسمی

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
حسابرسی حسابات بانک و
صندوق

Could it have anything to do with the



مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر است:

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات عملیات سال مالی ۱۴۰۴ طبق بودجه دریافتی از شرکت در محاسبات اعمال شده است.

✓ درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت شامل انواع میلگرد می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، با توجه به بودجه سال ۱۴۰۴، تعداد فروش طی سال‌های مورد پیش‌بینی ثابت و معادل تعداد فروش در سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است. با توجه به وضعیت قیمت‌گذاری در صنعت تولید میلگرد و استعلام اخذ شده از شرکت متوسط نرخ رشد فروش محصولات برای سال‌های مورد پیش‌بینی، برای فروش داخلی معادل ۲۵ درصد و فروش صادراتی معادل ۲۵ درصد در محاسبات لحاظ گردیده است. مقدار فروش، نرخ فروش و مبلغ فروش شرکت به شرح جدول ذیل برآورد گردیده است:

جدول ۲۶. مقدار فروش شرکت (ارقام به تن)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
میلگرد فولادی - فروش داخلی	۳۱۹,۹۴۸	۳۱۹,۹۴۸	۳۱۹,۹۴۸	۳۱۹,۹۴۸	۳۱۹,۹۴۸
میلگرد فولادی - فروش صادراتی	۲۷۹,۱۲۲	۲۷۹,۱۲۲	۲۷۹,۱۲۲	۲۷۹,۱۲۲	۲۷۹,۱۲۲
فروش شایعات تولیدی - فروش داخلی	۱۵,۲۳۲	۱۵,۲۳۲	۱۵,۲۳۲	۱۵,۲۳۲	۱۵,۲۳۲
مقدار فروش	۶۱۴,۳۰۲	۶۱۴,۳۰۲	۶۱۴,۳۰۲	۶۱۴,۳۰۲	۶۱۴,۳۰۲

جدول ۲۷. متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
میلگرد فولادی - فروش داخلی	۳۷۴,۸۳۳,۸۸۰	۴۶۸,۵۵۴,۸۵۰	۵۸۵,۶۹۳,۵۶۲	۷۳۲,۱۱۶,۹۵۳	۹۱۵,۱۶۶,۱۹۱
میلگرد فولادی - فروش صادراتی	۲۸۶,۹۴۰,۰۲۵	۳۵۸,۶۷۵,۰۳۱	۴۴۸,۳۳۳,۷۸۹	۵۶۰,۴۲۹,۷۳۶	۷۰۰,۵۳۷,۱۷۰
فروش شایعات تولیدی - فروش داخلی	۱۴۴,۳۲۰,۲۵۷	۱۸۰,۴۰۰,۳۳۲	۲۲۵,۵۰۰,۴۰۲	۲۸۱,۸۷۵,۵۰۳	۳۵۲,۳۴۴,۳۷۹

جدول ۲۸. فروش کل شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
میلگرد فولادی - فروش داخلی	۱۱۹,۹۳۰,۵۲۹	۱۴۹,۹۱۳,۱۶۳	۱۸۷,۳۹۱,۴۵۲	۲۳۴,۲۳۹,۳۱۵	۲۹۲,۷۹۹,۱۴۴
میلگرد فولادی - فروش صادراتی	۸۰,۰۹۱,۱۹۴	۱۰۰,۱۱۳,۹۹۳	۱۲۵,۱۴۲,۴۹۰	۱۵۶,۴۲۸,۱۱۲	۱۹۵,۵۳۵,۱۴۰
فروش شایعات تولیدی - فروش داخلی	۲,۱۹۸,۳۱۸	۲,۷۴۷,۸۹۸	۳,۴۳۴,۸۷۲	۴,۲۹۴,۵۹۱	۵,۴۶۶,۹۸۸
جمع	۲۰۲,۲۲۰,۰۴۱	۲۵۲,۷۷۵,۰۵۱	۳۱۵,۹۶۸,۸۱۴	۳۹۴,۹۶۱,۰۱۸	۴۹۳,۷۰۱,۲۷۲

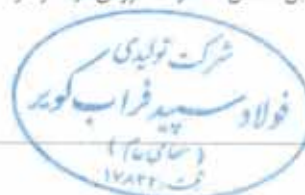
✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده بر مبنای میانگین نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال‌های قبل، معادل ۹۱ درصد فروش در نظر گرفته شده است.



تأمین سرمایه‌های شرکتی
Omid Investment Bank

صفحه ۳۲ از ۴۳



✓ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، در سال ۱۴۰۴ از بودجه شرکت استخراج شده است و برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین سال‌های گذشته به طور متوسط معادل ۳ درصد از فروش لحاظ شده است.

✓ سایر درآمدها

سایر درآمدهای عملیاتی شرکت شامل سود و زیان تسعیر ارز محصولات صادراتی می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال ۱۴۰۴ از بودجه شرکت استخراج شده است و برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای متوسط نرخ رشد دلار معادل ۲۵ درصد در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت عمدتاً شامل سود فروش سهام و سود مصوب مجامع، سود حاصل از سپرده بانکی و صندوق سرمایه گذاری و درآمد حاصل از اضافات انبار می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال ۱۴۰۴ از بودجه شرکت، معادل ۲ درصد در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۲۵ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۶ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۹ درصد نرخ کارمزد برآوردی عملیات تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی می‌باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تأمین مالی ۳۷ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یکساله فرض شده است و پس از پایان دوره یکساله تمدید خواهد شد. جدول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال‌های مورد پیش‌بینی را نشان می‌دهد.

جدول ۲۹. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

نوع	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
ماده تسهیلات جاری	۱۴,۱۸۶,۰۲۲	۱۴,۱۸۶,۰۲۲	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
ماده تسهیلات بلندمدت	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰
ماده تسهیلات اول دوره	۵۱,۰۲۶,۰۲۲	۵۱,۰۲۶,۰۲۲	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰
تعهد تسهیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کسر متبوع باز پرداخت اصل تسهیلات جاری	(۱۴,۱۸۶,۰۲۲)	(۱۴,۱۸۶,۰۲۲)	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
ماده تسهیلات در انتهای دوره	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰



تأیید سازمان امور مالیاتی
Civil Investment Bank



صفحه ۲۳ از ۴۳



جدول ۳۰. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
هزینه مالی تسهیلات مرتبط با اوراق مراهجه ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲	۲۰,۹۱۳,۳۷۵	۲۰,۹۱۳,۳۷۵	۲۰,۹۱۳,۳۷۵	۲۰,۹۱۳,۳۷۵	۲۰,۹۱۳,۳۷۵
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)
هزینه مالی تسهیلات مرتبط با اوراق مراهجه	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)
جمع هزینه مالی	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)	(۲,۲۷۲,۳۸۴)

❖ مبلغ ۱۳,۱۸۶,۰۳۲ میلیون ریال تسهیلات جاری و ۲۷,۸۵۰,۰۰۰ تسهیلات بلندمدت با نرخ سود ۱۸ درصد در نظر گرفته شده است.

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله با در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی ذیل محاسبه گردیده است.

۱. معافیت مالیاتی شرکت‌های بورسی.
۲. معافیت مالیاتی شرکت‌های بورسی و فرابورسی طبق بند ۴ تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور.
۳. معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی طبق بند ۴ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور.
۴. معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات.
۵. معافیت مالیاتی سود حاصل از فروش در بورس کالا.

ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش‌بینی شده است.

✓ دارایی‌های ثابت مشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که شرکت طی سال‌های مورد پیش‌بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن "این نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات‌های مستقیم" و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره‌گیری در محاسبات لحاظ گردیده است.



تایید بیت اوراق موجود شرکت **دکتر** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی فولاد سید ابراهیم کویز (سهامی عامه)

1960/1974		1970/1974		1971/1974		1972/1974		1973/1974		1974/1974		1975/1974		1976/1974		1977/1974		1978/1974		1979/1974		1980/1974		1981/1974		1982/1974		1983/1974		1984/1974		1985/1974		1986/1974		1987/1974		1988/1974		1989/1974		1990/1974		1991/1974		1992/1974		1993/1974		1994/1974		1995/1974		1996/1974		1997/1974		1998/1974		1999/1974		2000/1974		2001/1974		2002/1974		2003/1974		2004/1974		2005/1974		2006/1974		2007/1974		2008/1974		2009/1974		2010/1974		2011/1974		2012/1974		2013/1974		2014/1974		2015/1974		2016/1974		2017/1974		2018/1974		2019/1974		2020/1974		2021/1974		2022/1974		2023/1974		2024/1974		2025/1974		2026/1974		2027/1974		2028/1974		2029/1974		2030/1974		2031/1974		2032/1974		2033/1974		2034/1974		2035/1974		2036/1974		2037/1974		2038/1974		2039/1974		2040/1974		2041/1974		2042/1974		2043/1974		2044/1974		2045/1974		2046/1974		2047/1974		2048/1974		2049/1974		2050/1974		2051/1974		2052/1974		2053/1974		2054/1974		2055/1974		2056/1974		2057/1974		2058/1974		2059/1974		2060/1974		2061/1974		2062/1974		2063/1974		2064/1974		2065/1974		2066/1974		2067/1974		2068/1974		2069/1974		2070/1974		2071/1974		2072/1974		2073/1974		2074/1974		2075/1974		2076/1974		2077/1974		2078/1974		2079/1974		2080/1974		2081/1974		2082/1974		2083/1974		2084/1974		2085/1974		2086/1974		2087/1974		2088/1974		2089/1974		2090/1974		2091/1974		2092/1974		2093/1974		2094/1974		2095/1974		2096/1974		2097/1974		2098/1974		2099/1974		2100/1974		2101/1974		2102/1974		2103/1974		2104/1974		2105/1974		2106/1974		2107/1974		2108/1974		2109/1974		2110/1974		2111/1974		2112/1974		2113/1974		2114/1974		2115/1974		2116/1974		2117/1974		2118/1974		2119/1974		2120/1974		2121/1974		2122/1974		2123/1974		2124/1974		2125/1974		2126/1974		2127/1974		2128/1974		2129/1974		2130/1974		2131/1974		2132/1974		2133/1974		2134/1974		2135/1974		2136/1974		2137/1974		2138/1974		2139/1974		2140/1974		2141/1974		2142/1974		2143/1974		2144/1974		2145/1974		2146/1974		2147/1974		2148/1974		2149/1974		2150/1974		2151/1974		2152/1974		2153/1974		2154/1974		2155/1974		2156/1974		2157/1974		2158/1974		2159/1974		2160/1974		2161/1974		2162/1974		2163/1974		2164/1974		2165/1974		2166/1974		2167/1974		2168/1974		2169/1974		2170/1974		2171/1974		2172/1974		2173/1974		2174/1974		2175/1974		2176/1974		2177/1974		2178/1974		2179/1974		2180/1974		2181/1974		2182/1974		2183/1974		2184/1974		2185/1974		2186/1974		2187/1974		2188/1974		2189/1974		2190/1974		2191/1974		2192/1974		2193/1974		2194/1974		2195/1974	
-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--

ردیف	تاریخ	۱۳۹۶/۱۱/۱۳		۱۳۹۶/۱۱/۱۴		۱۳۹۶/۱۱/۱۵		۱۳۹۶/۱۱/۱۶		۱۳۹۶/۱۱/۱۷		۱۳۹۶/۱۱/۱۸		۱۳۹۶/۱۱/۱۹		تاریخ	توضیحات
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	تاریخ
۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲	۲۰۰,۰۰۰	تاریخ
۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	تاریخ
۴	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	۴۰۰,۰۰۰	تاریخ
۵	۱۳۹۶/۱۱/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۰۰,۰۰۰	تاریخ
۶	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰	تاریخ
۷	۱۳۹۶/۱۱/۱۹	۷۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷	۷۰۰,۰۰۰	تاریخ
۸	۱۳۹۶/۱۱/۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	تاریخ
۹	۱۳۹۶/۱۱/۲۱	۹۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹	۹۰۰,۰۰۰	تاریخ
۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تاریخ

کتابخانه جامعہ اسلامیہ
مکتبہ اسلامیہ (مکتبہ اسلامیہ)
کراچی



Center for the Study of the History of Mathematics and Science

وزارت امور خارجه
معاونت امور معتمدین
(حسابدارن رسمی)
معاونت امور معتمدین
معاونت امور معتمدین

جدول ۳۳. مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

شرح/مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹
زمین	۳۰۰۵۷	۳۰۰۵۷	۳۰۰۵۷	۳۰۰۵۷	۳۰۰۵۷
ساختمان	۲,۳۲۴,۲۳۹	۲,۳۱۲,۸۷۰	۱,۹۹۱,۵۰۰	۱,۷۷۰,۰۳۱	۱,۷۷۰,۰۳۱
ظرفک های نورد	۳۸۴,۰۳۰	۳۸۸,۰۰۶	۲۹۳,۷۸۱	۲۹۸,۶۵۷	۲۹۸,۶۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۸۱,۰۷۲	۱,۳۲۶,۲۹۵	۱,۱۲۶,۵۹۱	۱,۰۵۴,۸۶۴	۱,۰۵۴,۸۶۴
جاده و محوطه سازی	۱۰۴,۸۷۰	۶۹,۷۳۴	۳۴,۵۹۹	۱	۱
تاسیسات	۱,۴۶۲,۱۵۷	۱,۳۲۲,۷۳۹	۱,۰۷۶,۰۱۰	۹۴۶,۸۸۹	۹۴۶,۸۸۹
اثاث و منسوبات	۲۳۴,۷۹۲	۱۹۶,۳۳۵	۱۵۷,۸۵۸	۱۱۹,۳۹۱	۱۱۹,۳۹۱
لوازم آلات	۱۰۳,۸۸۴	۱۰۳,۸۸۴	۱۰۳,۸۸۴	۱۰۳,۸۸۴	۱۰۳,۸۸۴
وسایل نقلیه	۳۸,۶۷۰	۲۵,۷۷۲	۱	۱	۱
جمع	۶,۲۰۸,۳۰۱	۵,۳۹۲,۹۰۹	۴,۸۰۷,۲۸۱	۴,۲۴۶,۷۷۴	۴,۲۴۶,۷۷۴
ارقام سرمایه ای در تراز	۲۶,۸۹۲,۸۰۰	۲۶,۸۹۲,۸۰۰	۲۶,۸۹۲,۸۰۰	۲۶,۸۹۲,۸۰۰	۲۶,۸۹۲,۸۰۰
دارایی در جریان تکمیل	۹۶,۳۸۵,۶۹۳	۹۶,۳۸۵,۶۹۳	۹۶,۳۸۵,۶۹۳	۹۶,۳۸۵,۶۹۳	۹۶,۳۸۵,۶۹۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۲۱,۱۲۵,۶۵۳	۲۱,۱۲۵,۶۵۳	۲۱,۱۲۵,۶۵۳	۲۱,۱۲۵,۶۵۳	۲۱,۱۲۵,۶۵۳
جمع	۱۶۰,۵۱۲,۴۴۷	۱۵۹,۶۹۸,۰۵۵	۱۵۹,۱۱۱,۴۲۷	۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰	۱۵۸,۵۵۰,۹۲۰

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود معادل بهای تمام شده آن‌ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب‌ها منعکس گردیده است.

جدول ۳۴. مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

شرح/مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹
بروم افراز مالی	۹,۷۷۷	۱	۱	۱	۱
حق انتشار خدمات	۸۶۹,۶۹۵	۸۶۹,۶۹۵	۸۶۹,۶۹۵	۸۶۹,۶۹۵	۸۶۹,۶۹۵
جمع	۸۷۹,۴۷۲	۸۶۹,۶۹۶	۸۶۹,۶۹۶	۸۶۹,۶۹۶	۸۶۹,۶۹۶

✓ سرمایه‌گذاری بلندمدت

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی برای سال‌های مورد پیش‌بینی بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۱ فرض شده است.

✓ پیش‌پرداخت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، معادل ۶ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.

✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال‌های قبل، معادل ۲۰ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.



✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی به طور متوسط معادل ۱۳ درصد از مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت محاسبه و برآورد گردیده است.

✓ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سیاست شرکت بر این مبنا است که سرمایه‌گذاری‌ها طی سال ۱۴۰۴ به فروش برسد.

✓ سرمایه

طبق مصوبه هیأت‌مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۲,۱۶۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۳,۱۱۸,۴۴۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۳ انجام شده است.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه، هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت و با توجه به تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، برای سال ۱۴۰۳ سود سهام مصوب طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت لحاظ شده است. برای سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق با روند سال‌های گذشته و معادل ۱۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ رشد پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال‌های گذشته و به طور متوسط معادل ۱۶ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ سود سهام پرداختی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود سهام پرداختی در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال‌های گذشته و به طور متوسط معادل ۲ درصد از سود سهام مصوب سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ پیش‌دریافت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پیش‌دریافت‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال‌های گذشته و به طور متوسط معادل ۴ درصد از فروش در محاسبات اعمال شده است.



ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در شهریور ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۳۵. اصل و سود اوراق

نوبت پرداخت سود	مواعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی به ازای هر برگ (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۳۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰
۲	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۳۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰
۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۵	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۳۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰
۶	۱۴۰۷/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۷	۱۴۰۷/۱۲/۱۵	۱۲۸,۹۳۲	۱,۹۲۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۲۰
۸	۱۴۰۸/۰۶/۱۵	۱۳۱,۰۶۸	۱,۹۶۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۰۴۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



صفحه ۳۸ از ۴۳



وانواعی

مطابق اساتذمه، موضوع فعالیت اصلی شرکت (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار، و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت یا کسب حوض از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

شرکت «انستیتوت مالی دکن» در تاریخ ۱۳۰۸/۱۲/۱۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۹۳۷۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۵، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۰۸/۱۲/۱۴ با شماره ۱۴۱۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

توکیب شرکای شرکت واسطه مالی است (با مسئولیت محدود) به شرح زیر است.
جدول ۳۶. توکیب شرکا

درصد مالکیت	شناسه ملی	شماره ثبت	نوع شخصیت حقوقی	نام شریک
۹۹	۱۰۳۳۰۳۳۵۷۰	۳۹۶۷۵۳	سهامی خاص	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۱	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۲۶۲۵۴۹	سهامی عام	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۰۰			جمع	

حسابرس / یازرس قانونی شرکت شرکت پارسا پارسا (با مسئولیت محدود)

بر اساس روزنامه رسمی تأسیس شرکت به شماره ۲۲۷۰۱ مورخ ۱۲/۱۲/۱۳۸۵ و به عنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت انتخاب گردیده است.



صفحة ٣٩؛ ٤٣



۵. عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابجه موضوع بیانیه تبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابجه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر تأثیر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

کمیته مدیریت ریسک شرکت اصلی، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت‌مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق استقرار واحد حسابرسی داخلی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به‌طور مستمر بررسی می‌شود.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری شرکت اصلی به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد.

آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

➤ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سپرده‌گذاری و فروش مقطعی ارز، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های بولی ارزی و بدهی‌های بولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۳ ارائه شده است.



صفحه ۴۰ از ۴۳



➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی یا شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت اصلی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

➤ ریسک رتبه اعتباری بانی

رتبه اعتباری اختصاص داده شده به بانی از طرف از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهام خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت BBB+ و رتبه اعتباری کوتاه‌مدت A+ است.

➤ ریسک رتبه اعتباری اوراق

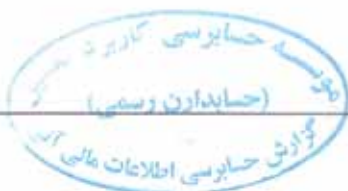
رتبه اعتباری اختصاص داده شده به اوراق مرابحه از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهام خاص) معادل رتبه اعتباری A است.



تولید سرمایه‌گذاری
Omid Investment Bank



صفحه ۴۱ از ۴۳



۶. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر است:

جدول ۲۷. هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)	
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	حدود ۹ درصد از ارزش اسمی اوراق
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

✓ مشخصات مشاور

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۲۸. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرابحه	تهران، خیابان سپهروردی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۳	۰۲۱-۸۸۶۲۵۳۸۰

حدود مسئولیت مشاور، بر اساس قرارداد منعقد شده مشاوره به شرح زیر است:

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم برای تهیه گزارش توجیهی،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- تهیه بیانیه ثبت، یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- نماینده‌گی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح و پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،



(۱۰) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار.

توضیح: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به پانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور.
۲. برگزاری جلسات آشناسازی پانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار.
۳. راهنمایی پانی برای اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار.
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز برای انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به پانی به صورت کتبی.
۵. به کارگیری حداکثر مساعی برای انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیره نویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسطه بعنوان ناشر اوراق تنظیم می گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه گذاران، بر اساس دستورالعمل ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد براساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت (با مسئولیت محدود)

آدرس: تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶ طبقه ۵.

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۱۹۶ آدرس اینترنتی: sukuk.ir

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) (مشاور):

آدرس: تهران، خیابان سپهرودی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

تلفن: ۰۲۱-۵۴۹۰۶ آدرس اینترنتی: www.omidib.com

اطلاعات تماس شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

آدرس: اصفهان، حکیم نظامی، خیابان حکیم نظامی، خیابان شهید قندی، پلاک ۸۹.

تلفن: ۰۳۱-۳۳۰۰ آدرس اینترنتی: <https://kavirsteel.ir>

ناشر		مشاور عرضه		پانی	
شرکت و ا م ا م ا (با مسئولیت محدود)		شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)		شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)	
محمدحسین خدائی	مهدی زمانی سیری	سید محسن موسوی	پانی ناشر	لحمه خورش	حمیدرضا خورش
رئیس هیات مدیره	نظرو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	مدیر عامل	رئیس هیات مدیره



صفحه ۴۳ از ۴۳



Omid Investment Bank



پیوست ۱: خلاصه قرارداد های ارکان انتشار اوراق مرابحه



مشخصات ناشر

➤ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار، و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به صورت "شرکت با مسئولیت محدود" تأسیس و با شماره ثبت ۶۰۹۳۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۱۲۷۷۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، است، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شماره ۱۲۱۰۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

➤ شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر است.

جدول ۱. ترکیب شرکا

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

➤ حسابرس / بازرس قانونی شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به‌عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

ضامن

فاقد ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری و دارای رتبه اعتباری A2 کوتاه مدت و رتبه اعتباری BBB⁺ بلند مدت با دورنمای یاببات از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص).



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری یزدان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایحه شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مربایحه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربایحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مربایحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربایحه را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربایحه را ندارد.

تبصره ۲: برداشت از حساب موضوع بند (۲)، توسط **ناشر** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می پذیرد.

تبصره ۳: عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربایحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۵۶،۱۶۴،۳۸۴ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مربایحه را بر عهده گرفته است.

متعهد پذیرهنویسی

اوراق شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) فاقد رکن متعهد پذیرهنویس می باشد.

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک ترنج به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد به شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربایحه موضوع این بیانیه را به عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربایحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار با روش حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربایحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. (مطابق با نامه شماره ۱۸۱/۱۴۰۵۰۴۴۲۴ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۸ شرکت بورس اوراق بهادار تهران).

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۶ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود.



چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ اسمی اوراق با درآمد ثابت، نرخ سود علی الحساب اوراق با درآمد متغیر، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات به میزان یا مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به نرخ که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، "نرخ جدید" و به نرخ قبل از نرخ جدید، "نرخ قبلی" گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط هریک از مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا. و یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی از زمان اعلام نرخ جدید است. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق منتشره به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با یا بیشتر از مابه التفاوت نرخ قبلی و جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود؛ لیکن بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین "نرخ جدید" فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق تا سررسید خواهد بود و در هر صورت بر ذمه بانی می باشد.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع قرارداد بازارگردانی، سالانه به میزان حاصل ضرب ما به التفاوت نرخ جدید و نرخ قبلی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده (۲) قرارداد بازارگردانی است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط به صورت روزشمار است که اولین پرداخت حداکثر ۱۴ روز پس از اعلام نرخ مذکور و مابقی در ابتدای هر سال قراردادی به بازارگردان پرداخت می شود.

تبصره ۳: در صورتی که افزایش نرخ اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع قسمت اخیر بند (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی) کمتر از ما به التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به پرداخت افزایش مبلغ کارمزد سالانه به میزان حاصل ضرب ما به التفاوت نرخ موضوع اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار و نرخ جدید در مبلغ اسمی کل اوراق موضوع قرارداد می باشد که از زمان اعلام نرخ جدید محاسبه و نحوه پرداخت آن مطابق با مفاد تبصره (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی می باشد.

تبصره ۴: وفق توافقات فی مابین (بانی و بازارگردان) در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپرده های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ سود گواهی سپرده بانکی عام و خاص معادل ۲۵ درصد، حداقل نرخ اسمی اوراق با درآمد ثابت معادل ۲۳ درصد، حداقل نرخ سود علی الحساب اوراق با درآمد متغیر معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک/ مؤسسه اعتباری غیربانکی یا مشتری معادل ۲۳ درصد می باشد. در صورتی که در طی عمر اوراق، هریک از نرخ های فوق الذکر افزایش یابد، افزایش نرخ سود اسمی اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی بر اساس شرایط اعلام شده در بند (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی و تبصره های آن اجرایی خواهد شد. بانی با امضای قرارداد مذکور حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد ماده (۷) قرارداد بازارگردانی و تبصره های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصره ۵: چنانچه بانی، نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی در مواعد مقرر اقدام ننماید علاوه بر تعهد به پرداخت اصل مبالغ محاسبه شده به شرح مذکور در این ماده، مشمول مفاد و شرایط مذکور در تبصره (۱) ماده (۴) قرارداد بازارگردانی می باشد.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس های زیر مراجعه فرمایند.

راه های ارتباط با ناشر:

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود):

شهر تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، طبقه پنجم با کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۶،

تلفن: ۰۲۱-۴۳۴۳۱۰۰۰،

آدرس اینترنتی: <http://www.sukuk.ir>.

راه های ارتباط با بانی:

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام):

آدرس: نشانی استان اصفهان، شهرستان اصفهان، بخش مرکزی، شهر اصفهان، حکیم نظامی، خیابان حکیم نظامی، خیابان شهید قندی، پلاک ۸۹،

مجتمع فولاد کویر، طبقه همکف با کد پستی ۸۱۷۳۸۷۵۳۶۴،

تلفن: ۰۳۱-۳۳۰۰،

آدرس اینترنتی: <https://kavirsteel.ir>.

بانی		ناشر	
شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)		شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)	
حمیدرضا خوروش (نائب رئیس هیات مدیره)	احمد خوروش (مدیرعامل)	محمد حسن قهرمانی (عضو اصلی هیات مدیره)	محمد حسن قهرمانی (رئیس هیات مدیره)
		شماره ثبت: ۶۰۹۳۷۰	



شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر (سهامی عام)

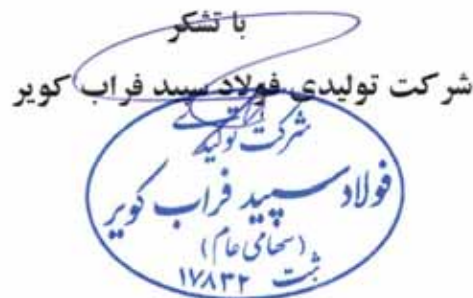
۸- اطلاعات و صورت های مالی شرکت اصلی ۹ ماهه حسابرسی نشده

۹- آگهی ثبت افزایش سرمایه

۱۰- اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت اصلی منتهی به ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۹

۱۱- اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و گروه منتهی به ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۹

همچنین لازم به ذکر است طبق مدرک شماره ۲۳۱۲۳ مورخ ۱۴۰۳ / ۰۵ / ۲۴ روزنامه رسمی کشور اعضای هیات مدیره این شرکت تا این تاریخ تغییری نداشته و این مرحله از انتشار اوراق مرابحه بدون رکن متعهد پذیره نویس و مشاور عرضه در حال انجام می باشد.



با فولاد کویر مطمئن بسازید



تلفن: ۰۳۱-۳۳۰-۳۶۲۸۴۱۴۴

تلفکس: ۰۳۱-۸۸۸۷۰۱۲۱-۳

تلفن: ۰۳۱-۵۴۷۳۶۰۰۰

Web: WWW.Kavirsteel.ir

کدپستی: ۸۱۷۳۸۷۵۳۷۳

کدپستی: ۱۹۶۸۷۱۶۳۷۳

کدپستی: ۸۷۴۷۱۶۴۵۱۱

ایمیل دبیرخانه مرکزی: office@kavirsteel.ir

دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان توحید، خیابان قندی، جنب مرکز مخابرات شهید قندی، پلاک ۵۸

دفتر تهران: تهران، بلوار آفریقا، روبروی پارک صبا، خیابان فرزاد غربی، پلاک ۴۷، طبقه ۵، واحد ۲

کارخانه: شهرستان آران و بیدگل، خیابان عباس آباد، بلوار شهدای ارتش، بعد از یادگان کبریایی

دورنگار دبیرخانه مرکزی: ۰۳۱-۵۴۷۳۶۰۰۱